

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-8
2021 年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-93
财务报表补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10135 号
(第一页, 共八页)

广东希荻微电子股份有限公司全体股东:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了广东希荻微电子股份有限公司(以下简称“广东希荻微公司”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广东希荻微公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广东希荻微公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天审字(2022)第 10135 号
(第二页, 共八页)

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 销售收入确认
- (二) 存货跌价准备

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 销售收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(21)“收入确认及附注四(31)“营业收入和营业成本”。</p> <p>广东希荻微公司 2021 年度合并财务报表中销售收入为人民币 46,290 万元。</p>	<p>我们针对销售收入确认实施的审计程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并评估了销售收入确认相关的内部控制, 并测试了关键控制执行的有效性; • 获取了重大销售合同与订单, 检查了销售收入确认相关的主要合同条款, 了解和评估了广东希荻微公司销售收入确认会计政策的适当性; • 通过抽样方式对销售收入执行了如下程序: <ul style="list-style-type: none"> - 检查了销售收入账面记录与相关的支持性文件的一致性, 包括销售合同、销售订单、销售货运单、客户签收单及销售发票等;

普华永道中天审字(2022)第 10135 号
(第三页, 共八页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 销售收入确认 (续)</p> <p>鉴于销售收入对财务报表影响重大, 我们在审计中予以重点关注并投入了大量的资源, 因此, 我们将销售收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对销售收入确认实施的审计程序主要包括(续):</p> <ul style="list-style-type: none"> - 根据客户交易的特征和性质, 选取样本实施函证程序以验证销售收入交易金额和应收账款余额; - 针对资产负债表日前后确认的销售收入, 将销售收入账面记录与销售确认的支持性文件进行了核对, 以评估相关销售收入是否确认在适当的会计期间; • 实施了针对销售收入确认相关的核查程序, 包括对主要客户进行实地走访、视频电话访谈及背景调查; 对产品销售量、销售价格及毛利率进行分析等。 <p>基于我们执行的审计工作, 广东希荻微公司对销售收入的确认可以被我们获取的审计证据支持。</p>

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 存货跌价准备</p> <p>参见财务报表附注二(10)“存货”、附注二(26)(b)(i)“存货跌价准备”及附注四(6)“存货”。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 广东希荻微公司存货账面余额为人民币 9,688 万元, 存货跌价准备余额为人民币 191 万元。</p>	<p>我们针对存货跌价准备实施的审计程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解、评估并测试了与管理层确定存货可变现净值及计提存货跌价准备相关的内部控制; • 获取了管理层编制的存货跌价准备计算表并检查了计算过程的准确性; • 通过抽样的方法, 检查了管理层确认存货可变现净值时所估计的存货未来销售数量、预计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的合理性: <ul style="list-style-type: none"> - 将管理层估计的未来销售数量与历史销售数据及资产负债表日后的实际数据进行比较; - 将管理层估计的预计售价与期后实际售价、市场信息等进行比较; - 将管理层估计的至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费与期后或历史实际数据进行比较。

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 存货跌价准备(续)</p> <p>广东希荻微公司的存货按照账面成本与可变现净值孰低计量。可变现净值以预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时, 管理层需要对存货未来销售数量以及预计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费作出估计。</p> <p>鉴于存货金额重大, 且确定存货跌价准备涉及管理层的重大会计估计, 因此, 我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备实施的审计程序主要包括(续):</p> <ul style="list-style-type: none"> • 抽样测试了存货跌价准备计算表中的存货库龄, 并结合存货监盘, 评估了计算表中库龄较长、呆滞或毁损的存货是否被恰当的识别; • 检查了与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。 <p>基于我们执行的审计工作, 广东希荻微公司对存货跌价准备的计提可以被我们获取的审计证据所支持。</p>

四、其他信息

广东希荻微公司管理层对其他信息负责。其他信息包括广东希荻微公司 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



四、其他信息(续)

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

广东希荻微公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估广东希荻微公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算广东希荻微公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督广东希荻微公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

普华永道中天审字(2022)第 10135 号
(第七页, 共八页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对广东希荻微公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致广东希荻微公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就广东希荻微公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

普华永道中天审字(2022)第 10135 号
(第八页, 共八页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市
2022年4月20日

注册会计师



中國註冊會計師
陳建孝
310000072258
陈建孝(项目合伙人)

注册会计师



李會中國
曉陽
會計師
李曉陽

广东希荻微电子股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年	2020年
		12月31日 合并	12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	35,695,352.27	56,729,984.79
交易性金融资产	四(2)	315,491,357.00	320,938,395.07
应收账款	四(3)	36,024,349.41	56,847,840.56
预付款项	四(4)	25,598,985.31	25,129,792.87
其他应收款	四(5)	7,973,531.89	291,640.16
存货	四(6)	94,964,917.33	19,178,406.38
其他流动资产	四(7)	9,990,161.33	2,723,588.03
一年内到期的非流动资产	四(8)	51,198,520.55	-
流动资产合计		576,937,175.09	481,839,647.86
非流动资产			
固定资产	四(9)	13,934,568.90	5,970,227.29
使用权资产	四(10)	10,729,892.64	—
无形资产	四(11)	23,007,390.97	11,549,585.97
长期待摊费用	四(12)	3,128,475.70	1,612,811.10
递延所得税资产	四(13)	9,740,871.04	-
其他非流动资产	四(14)	1,881,299.98	975,281.84
非流动资产合计		62,422,499.23	20,107,906.20
资产总计		639,359,674.32	501,947,554.06

广东希荻微电子股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

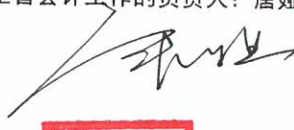
负债及股东权益	附注	2021年	2020年
		12月31日 合并	12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(16)	137,684.77	119,631.96
应付账款	四(17)	24,003,012.11	3,291,481.83
合同负债		-	1,389.80
应付职工薪酬	四(18)	36,219,172.63	25,092,690.05
应交税费	四(19)	9,541,714.02	1,247,285.75
其他应付款	四(20)	12,327,454.99	7,786,233.17
一年内到期的非流动负债	四(21)	16,567,606.66	4,739,646.57
其他流动负债	四(22)	368,406.59	118,769.04
流动负债合计		99,165,051.77	42,397,128.17
非流动负债			
长期应付款	四(23)	6,381,380.90	4,422,007.63
租赁负债	四(24)	6,028,899.23	-
长期应付职工薪酬	四(25)	45,585,856.68	46,439,518.37
非流动负债合计		57,996,136.81	50,861,526.00
负债合计		157,161,188.58	93,258,654.17
股东权益			
股本	四(26)	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	四(27)	173,838,517.84	124,641,937.83
其他综合亏损	四(28)	(4,761,624.85)	(3,428,335.32)
盈余公积	四(29)	1,647,743.11	-
累计亏损	四(30)	(48,526,150.36)	(72,524,702.62)
股东权益合计		482,198,485.74	408,688,899.89
负债及股东权益总计		639,359,674.32	501,947,554.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: TAO HAI


4406091412850

主管会计工作的负责人: 唐娅





会计机构负责人: 曾健文




广东希荻微电子股份有限公司

2021年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年	2020年
		12月31日	12月31日
		公司	公司
流动资产			
货币资金		5,184,808.51	2,466,859.61
交易性金融资产		315,491,357.00	320,938,395.07
应收账款	十三(1)	38,886,009.94	79,345,607.39
预付款项		3,699,974.96	104,496.97
其他应收款	十三(2)	33,365,970.87	32,071,930.79
存货		7,486,240.62	2,319,748.12
其他流动资产		9,990,161.33	2,723,588.03
一年内到期的非流动资产		51,198,520.55	-
流动资产合计		465,303,043.78	439,970,625.98
非流动资产			
长期股权投资	十三(3)	170,186,905.69	112,761,614.13
固定资产		9,321,790.17	4,620,830.47
使用权资产		3,522,807.39	—
无形资产		19,101,873.75	3,598,810.26
长期待摊费用		895,153.41	846,081.46
递延所得税资产		8,946,600.00	-
其他非流动资产		711,274.76	186,188.65
非流动资产合计		212,686,405.17	122,013,524.97
资产总计		677,989,448.95	561,984,150.95

广东希荻微电子股份有限公司

2021年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

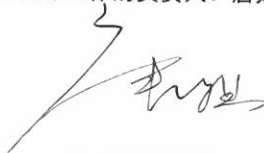
负债及股东权益	附注	2021年	2020年
		12月31日	12月31日
		公司	公司
流动负债			
应付账款		38,242,694.89	16,108,876.76
应付职工薪酬		17,948,031.06	14,940,025.63
应交税费		1,613,244.58	862,677.78
其他应付款		6,690,127.72	3,491,903.32
一年内到期的非流动负债		8,848,915.93	403,113.20
其他流动负债		22,415.45	-
流动负债合计		73,365,429.63	35,806,596.69
非流动负债			
长期应付款		6,411,078.34	356,958.07
租赁负债		2,311,135.35	-
长期应付职工薪酬		45,585,856.68	46,439,518.38
非流动负债合计		54,308,070.37	46,796,476.45
负债合计		127,673,500.00	82,603,073.14
股东权益			
股本	四(26)	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	四(27)	173,838,517.84	124,641,937.83
盈余公积	四(29)	1,647,743.11	-
未分配利润/(累计亏损)		14,829,688.00	(5,260,860.02)
股东权益合计		550,315,948.95	479,381,077.81
负债及股东权益总计		677,989,448.95	561,984,150.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: TAO HAI




主管会计工作的负责人: 唐娅




会计机构负责人: 曾健文




广东希荻微电子股份有限公司

2021年度合并利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度	2020年度
		合并	合并
一、营业收入	四(31)	462,902,080.89	228,388,613.93
减: 营业成本	四(31)及四(36)	(212,907,888.23)	(119,996,301.05)
税金及附加	四(32)	(174,292.02)	(44,543.76)
销售费用	四(33)及四(36)	(24,300,691.93)	(26,502,267.00)
管理费用	四(34)及四(36)	(57,719,871.60)	(45,908,569.65)
研发费用	四(35)及四(36)	(149,732,561.77)	(181,424,104.41)
财务费用	四(37)	(3,645,840.00)	(3,911,845.97)
其中: 利息费用		(741,318.81)	(3,864.68)
利息收入		2,180,958.30	54,424.58
加: 其他收益	四(38)	3,751,297.72	1,812,123.04
投资收益	四(39)	7,096,198.39	2,630,938.50
公允价值变动(损失)/收益	四(40)	(519,460.77)	1,285,290.14
信用减值损失	四(41)	116,981.65	(186,072.37)
资产减值损失	四(42)	(1,331,420.11)	(1,002,923.96)
二、营业利润(亏损)		23,534,532.22	(144,859,662.56)
加: 营业外收入		16,373.84	-
减: 营业外支出		(1,276.94)	(12,804.90)
三、利润(亏损)总额		23,549,629.12	(144,872,467.46)
减: 所得税费用	四(43)	2,096,666.25	-
四、净利润(亏损)		25,646,295.37	(144,872,467.46)
按经营持续性分类			
持续经营净利润(亏损)		25,646,295.37	(144,872,467.46)
终止经营净利润(亏损)		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润(亏损)		25,646,295.37	(144,872,467.46)
少数股东损益		-	-
五、其他综合损益的税后净额		(1,333,289.53)	(4,039,161.91)
归属于母公司股东的其他综合损益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合亏损			
外币财务报表折算差额		(1,333,289.53)	(4,039,161.91)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合损益总额		24,313,005.84	(148,911,629.37)
归属于母公司股东的综合收益(亏损)总额		24,313,005.84	(148,911,629.37)
归属于少数股东的综合收益(亏损)总额		-	-
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(44)	0.07	(0.40)
稀释每股收益(人民币元)	四(44)	0.07	(0.40)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: TAO HAI

主管会计工作的负责人: 唐娅

会计机构负责人: 曾健文



(Handwritten signature of Tang Ya)



(Handwritten signature of Zeng Jianwen)



广东希荻微电子股份有限公司

2021年度公司利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

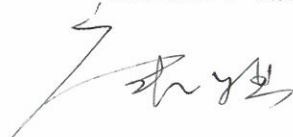
项 目	附注	2021 年度	2020 年度
		公司	公司
一、营业收入	十一(4)	109,211,906.60	45,855,790.01
减: 营业成本	十一(4)	(33,423,502.40)	(12,374,977.37)
税金及附加		(166,792.02)	(44,543.76)
销售费用		(9,316,002.74)	(15,106,826.08)
管理费用		(26,510,115.32)	(28,532,397.99)
研发费用		(37,855,103.59)	(88,247,002.96)
财务收入		358,562.74	507,052.64
其中: 利息费用		(96,607.89)	(3,856.45)
利息收入		2,155,588.53	53,220.71
加: 其他收益		3,562,102.86	27,819.56
投资收益	十二(5)	7,096,198.39	2,630,938.50
公允价值变动(损失)/收益		(519,460.77)	1,285,290.14
信用减值转回(损失)		407,563.75	(1,416,668.89)
资产减值损失		(56,694.73)	(1,391,419.00)
二、营业利润(亏损)		12,788,662.77	(96,806,945.20)
加: 营业外收入		3,684.96	-
减: 营业外支出		(656.60)	(9,283.70)
三、利润(亏损)总额		12,791,691.13	(96,816,228.90)
减: 所得税费用		8,946,600.00	-
四、净利润(亏损)		21,738,291.13	(96,816,228.90)
按经营持续性分类			
持续经营净利润(亏损)		21,738,291.13	(96,816,228.90)
终止经营净利润(亏损)		-	-
五、其他综合损益的税后净额		-	-
六、综合损益总额		21,738,291.13	(96,816,228.90)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: TAO HAI




主管会计工作的负责人: 唐娅




会计机构负责人: 曾健文




广东希荻微电子股份有限公司

2021年度合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

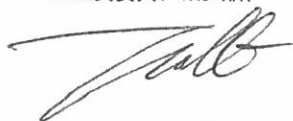
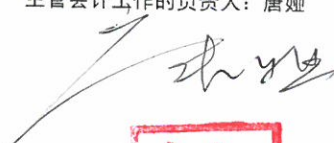
项 目	附注	2021年度	2020年度
		合并	合并
一、经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		492,621,783.60	212,897,781.71
收到其他与经营活动有关的现金	四(45)(a)	6,094,521.50	1,835,333.77
经营活动现金流入小计		498,716,305.10	214,733,115.48
购买商品、接受劳务支付的现金		(272,114,073.49)	(131,461,834.41)
支付给职工以及为职工支付的现金		(111,581,056.61)	(65,894,793.04)
支付的各项税费		(2,811,715.63)	(44,543.76)
支付其他与经营活动有关的现金	四(45)(b)	(58,748,221.51)	(37,316,775.04)
经营活动现金流出小计		(445,255,067.24)	(234,717,946.25)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(46)(a)	53,461,237.86	(19,984,830.77)
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		361,000,000.00	476,150,000.00
取得投资收益收到的现金		4,135,255.14	2,630,938.50
收到其他与投资活动有关的现金	四(45)(c)	-	939,586.55
投资活动现金流入小计		365,135,255.14	479,720,525.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(25,750,055.56)	(9,214,459.08)
投资支付的现金		(404,310,000.00)	(706,900,000.00)
投资活动现金流出小计		(430,060,055.56)	(716,114,459.08)
投资活动使用的现金流量净额		(64,924,800.42)	(236,393,934.03)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,600,000.00	300,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(45)(d)	-	40,950,000.00
筹资活动现金流入小计		6,600,000.00	341,350,000.00
偿还债务支付的现金		-	(46,197,942.27)
偿付利息支付的现金		-	(1,005,348.14)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(45)(e)	(15,163,904.93)	(2,115,094.34)
筹资活动现金流出小计		(15,163,904.93)	(49,318,384.75)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(8,563,904.93)	292,031,615.25
四、汇率变动对现金的影响			
		(1,007,165.03)	(3,466,329.49)
五、现金净(减少)/增加额			
加:年初现金余额	四(46)(c)	(21,034,632.52)	32,186,520.96
		56,729,984.79	24,543,463.83
六、年末现金余额			
		35,695,352.27	56,729,984.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: TAO HAI

主管会计工作的负责人: 唐娅

会计机构负责人: 曾健文



广东希荻微电子股份有限公司

2021年度公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

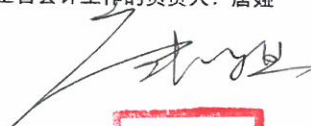
项 目	2021年度 公司	2020年度 公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	159,650,360.60	10,350,742.57
收到其他与经营活动有关的现金	31,853,322.63	81,040.27
经营活动现金流入小计	191,503,683.23	10,431,782.84
购买商品、接受劳务支付的现金	(25,131,808.05)	(5,819,212.21)
支付给职工以及为职工支付的现金	(26,035,617.40)	(19,680,928.54)
支付的各项税费	(2,617,483.88)	(44,543.76)
支付其他与经营活动有关的现金	(48,891,517.03)	(25,634,793.06)
经营活动现金流出小计	(102,676,426.36)	(51,179,477.57)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	88,827,256.87	(40,747,694.73)
二、投资活动使用的现金流量		
收回投资收到的现金	361,000,000.00	476,150,000.00
取得投资收益收到的现金	4,135,255.14	2,630,938.50
收到其他与投资活动有关的现金	-	939,586.55
投资活动现金流入小计	365,135,255.14	479,720,525.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(15,653,321.51)	(3,762,973.46)
投资支付的现金	(404,310,000.00)	(706,900,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(30,000,000.00)	(60,689,464.25)
投资活动现金流出小计	(449,963,321.51)	(771,352,437.71)
投资活动使用的现金流量净额	(84,828,066.37)	(291,631,912.66)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	6,600,000.00	300,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	40,950,000.00
筹资活动现金流入小计	6,600,000.00	341,350,000.00
偿还债务支付的现金	-	(4,504,696.81)
偿付利息支付的现金	-	(11,438.67)
支付其他与筹资活动有关的现金	(7,880,870.19)	(2,115,094.34)
筹资活动现金流出小计	(7,880,870.19)	(6,631,229.82)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(1,280,870.19)	334,718,770.18
四、汇率变动对现金的影响	(371.41)	(178.58)
五、现金净增加额	2,717,948.90	2,338,984.21
加:年初现金余额	2,466,859.61	127,875.40
六、年末现金余额	5,184,808.51	2,466,859.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

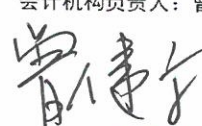
企业负责人: TAO HAI




主管会计工作的负责人: 唐娅




会计机构负责人: 曾健文




广东希荻微电子股份有限公司

2021年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年度					
		股本/实收资本	资本公积	盈余公积	累计亏损	其他综合收益/(亏损)	股东权益合计
一、上年年末余额		15,311,253.00	210,471,900.27	-	(52,150,115.13)	610,826.59	174,243,864.73
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		15,311,253.00	210,471,900.27	-	(52,150,115.13)	610,826.59	174,243,864.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 净亏损		-	-	-	(144,872,467.46)	-	(144,872,467.46)
(二) 其他综合亏损		-	-	-	-	(4,039,161.91)	(4,039,161.91)
上述(一)和(二)小计		-	-	-	(144,872,467.46)	(4,039,161.91)	(148,911,629.37)
(三) 股东投入资本							
1. 股东投入的资本	四(26)	1,241,454.00	299,158,546.00	-	-	-	300,400,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	四(27)	-	82,956,664.53	-	-	-	82,956,664.53
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积	四(29)	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转整体变更为股份有限公司	四(26)、 四(27)	343,447,293.00	(467,945,172.97)	-	124,497,879.97	-	-
四、本年年末余额		360,000,000.00	124,641,937.83	-	(72,524,702.62)	(3,428,335.32)	408,688,899.89



广东希莱电子股份有限公司

2021年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度					
		股本/实收资本	资本公积	盈余公积	累计亏损	其他综合亏损	股东权益合计
一、上年年末余额		360,000,000.00	124,641,937.83	-	(72,524,702.62)	(3,428,335.32)	408,688,899.89
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		360,000,000.00	124,641,937.83	-	(72,524,702.62)	(3,428,335.32)	408,688,899.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 净利润		-	-	-	25,646,295.37	-	25,646,295.37
(二) 其他综合亏损		-	-	-	-	(1,333,289.53)	(1,333,289.53)
上述(一)和(二)小计		-	-	-	25,646,295.37	(1,333,289.53)	24,313,005.84
(三) 股东投入资本							
1. 股东投入的资本	四(26)	-	6,600,000.00	-	-	-	6,600,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	四(27)	-	42,596,580.01	-	-	-	42,596,580.01
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积	四(29)	-	-	1,647,743.11	(1,647,743.11)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		360,000,000.00	173,838,517.84	1,647,743.11	(48,526,150.36)	(4,761,624.85)	482,198,465.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: TAO HAI



主管会计工作的负责人: 唐娅



会计机构负责人: 曾健文



广东希荻微电子股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020 年度					
		股本/实收资本	资本公积	盈余公积	累计亏损	其他综合收益	股东权益合计
一、上年年末余额		15,311,253.00	210,471,900.27	-	(32,942,511.09)	-	192,840,642.18
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		15,311,253.00	210,471,900.27	-	(32,942,511.09)	-	192,840,642.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 净亏损		-	-	-	(96,816,228.90)	-	(96,816,228.90)
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	(96,816,228.90)	-	(96,816,228.90)
(三) 股东投入资本							
1. 股东投入的资本	四(26)	1,241,454.00	299,158,546.00	-	-	-	300,400,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	四(27)	-	82,956,664.53	-	-	-	82,956,664.53
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积	四(29)	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转整体变更为股份有限公司	四(26)、 四(27)	343,447,293.00	(467,945,172.97)	-	124,497,879.97	-	-
四、本年年末余额		360,000,000.00	124,641,937.83	-	(5,260,860.02)	-	479,381,077.81

广东希荻微电子股份有限公司
2021年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度					
		股本/实收资本	资本公积	盈余公积	(累计亏损)/未分配利润	其他综合收益	股东权益合计
一、上年年末余额		360,000,000.00	124,641,937.83	-	(5,260,860.02)	-	479,381,077.81
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		360,000,000.00	124,641,937.83	-	(5,260,860.02)	-	479,381,077.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 净利润		-	-	-	21,738,291.13	-	21,738,291.13
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	21,738,291.13	-	21,738,291.13
(三) 股东投入资本							
1. 股东投入的资本	四(26)	-	6,600,000.00	-	-	-	6,600,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	四(27)	-	42,596,580.01	-	-	-	42,596,580.01
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积	四(29)	-	-	1,647,743.11	(1,647,743.11)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		360,000,000.00	173,838,517.84	1,647,743.11	14,829,688.00	-	550,315,948.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: TAO HAI




主管会计工作的负责人: 唐娅




会计机构负责人: 曾健文




广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

广东希荻微电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“广东希荻微”)成立于 2012 年 9 月 11 日，原名为广东希荻微电子有限公司，注册地为中华人民共和国广东省佛山市南海区。

本公司于 2020 年 12 月 15 日签订《广东希荻微电子股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》(以下简称“创立大会决议”)，全体股东一致同意以 2020 年 10 月 31 日作为股份公司整体变更(以下简称“股改”)的基准日，以发起设立的方式整体变更为股份有限公司。根据创立大会决议和修改后的公司章程，以截至基准日经审计的净资产为折股依据，相应折合为 360,000,000 股，超过折合股本部分计入资本公积。于 2020 年 12 月 22 日，佛山市市场监督管理局核准广东希荻微整体变更为股份有限公司的工商变更，本公司取得由其颁发的 91440605053745575B 号营业执照，注册资本为人民币 360,000,000.00 元。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本公司的总股本为人民币 360,000,000.00 元，每股面值 1 元。本公司的结构情况详见下表：

股东名称	股本(人民币)	持股比例
戴祖渝	93,790,457.00	26.05%
唐娅	58,864,836.00	16.35%
宁波梅山保税港区泓璟股权投资合伙企业(有限合伙)	43,434,781.00	12.07%
重庆唯纯企业管理咨询有限公司	37,878,116.00	10.52%
深圳辰芯创业投资合伙企业(有限合伙)	20,666,667.00	5.74%
范俊	13,049,225.00	3.63%
西藏青衫投资有限公司	10,337,444.00	2.87%
郝跃国	10,153,580.00	2.82%
佛山市迅禾企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,686,934.00	2.41%
楼肖斌	6,590,511.00	1.83%
王珏	6,191,618.00	1.72%
深圳投控建信创智科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,500,004.00	1.25%
叶芳丽	4,349,742.00	1.21%
广州航承贸易有限公司	4,300,046.00	1.19%
辜德雄	4,098,783.00	1.14%
深圳科宇盛达科技有限公司	3,795,650.00	1.05%
佛山鹏信熙源股权投资合伙企业(有限合伙)	2,760,999.00	0.77%
嘉兴君菁投资合伙企业(有限合伙)	2,249,991.00	0.63%
广州金丰投资有限公司	2,249,991.00	0.63%
北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,010.00	0.50%
曹廷	1,684,089.00	0.47%
李宗昊	1,656,599.00	0.46%
李伟华	1,656,599.00	0.46%
龙海军	1,525,280.00	0.42%
曾杰英	1,447,094.00	0.40%
唐袁华	1,351,073.00	0.38%
唐虹	1,332,630.00	0.37%
闵艳玲	1,159,619.00	0.32%
韩新宽	1,054,443.00	0.29%
刘宏伟	900,005.00	0.25%
拉萨亚祥兴泰投资有限公司	900,005.00	0.25%
晋江君宸达捌号股权投资合伙企业(有限合伙)	900,005.00	0.25%
深圳市共同家园管理有限公司	900,005.00	0.25%
牟争	666,011.00	0.19%
严志辉	652,331.00	0.18%
李小虎	579,168.00	0.16%
杨湘洲	450,003.00	0.13%
朗玛三十号(深圳)创业投资中心(有限合伙)	450,003.00	0.13%
刘英	349,197.00	0.10%
曾坤	231,472.00	0.06%
张庚	231,472.00	0.06%
唐嘉泳	86,756.00	0.02%
周国霖	86,756.00	0.02%
合计	360,000,000.00	100.00%

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司于 2022 年 1 月 21 日在上海证券交易所挂牌上市交易。上市后，本公司的总股本为 400,010,000.00 元，每股面值 1 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事包括电源管理芯片及信号链芯片在内的模拟集成电路产品的研发、设计和销售，并提供售后服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量(附注二(9))、存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧以及无形资产和长期待摊费用摊销(附注二(12)、(14)、(15))、股份支付(附注二(20))、收入确认(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，Halo Microelectronics (Hong Kong) Co., Limited(“香港希荻微”)及 Halo Microelectronics International Corporation(“美国希荻微”)记账本位币为美元，Halo Microelectronics(Singapore) PTE. Ltd(“新加坡希荻微”)记账本位币为新加坡元，其他子公司记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的银行存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团持有的金融资产主要为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款及应收票据，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款组合 1	应收集团内部往来款项
应收账款组合 2	除集团内部往来之外的其他客户组合
其他应收款组合 1	应收集团内部往来款项
其他应收款组合 2	应收押金及保证金
其他应收款组合 3	除上述情况外剩余的其他应收款

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、委托加工物资和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出的成本按加权平均法核算。库存商品和委托加工物资成本包括原材料以及委托加工费。生产加工环节主要由外部专业供应商完成。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括办公设备、工程设备以及运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
研发工程设备	5 年	5.00%	19.00%
办公设备	3 年	5.00%	31.67%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

无形资产包括专利权、软件使用权和特许使用权等，以成本计量。

(a) 专利权

专利权按使用年限 10 年平均摊销，按照预期的受益年限与专利权有效期孰短进行摊销。

(b) 软件使用权

软件使用权按使用年限 2-3 年内平均摊销。

(c) 特许使用权

特许使用权按照受益年限在 1 年至 10 年内平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 该无形资产的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准开发该无形资产的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明运用该无形资产所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行该无形资产的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 开发该无形资产所需的支出能够可靠地归集。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(16) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产、使用权资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 预计负债

因产品质量保证导致的退换货形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(20) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的股票期权计划及限制性股票计划包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

如果本集团在等待期内结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则于结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股份支付(续)

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

(21) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 芯片产品销售

本集团对外销售芯片产品。在芯片产品交付给客户或其指定承运商，并由客户取得产品的控制权时，本集团确认销售收入。

本集团向客户转让商品或服务时，已经取得无条件收款权的部分确认为应收账款，其余部分确认为合同资产。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团已收或应收客户对价超过已向客户转让商品或服务部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(b) 芯片设计服务

本集团为客户提供系统设计服务，该服务包括本集团根据客户对集成电路在功能、性能、功耗、尺寸等方面的要求进行规格定义，通过设计与验证，逐步转化为系统设计方案，并最终将设计方案交付给客户的全部过程。本集团根据不同的合同安排，当本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，按照已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，否则，在将设计版图交付给客户且通过芯片功能验收时一次性确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团收到的政府补助均为用于补偿已发生的相关成本费用或损失的与收益相关的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团根据内部组织结构、管理要求以及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

收入确认的时点

本集团按合同约定将芯片产品送达客户指定的地点、客户对产品质量进行初步检测并确认接收产品后，或交于客户指定的承运人，本集团不再对产品实施管理和控制，此后，客户拥有销售芯片产品并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。因此，本集团依据与客户合同约定将产品送达指定地点且经过初检或交与客户指定的承运人作为关键依据确认销售收入。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 存货跌价准备

管理层根据存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。于资产负债表日，管理层根据单项产品估计可变现净值，使存货按照成本与可变现净值孰低列示。如估计发生改变，有关差额则会影响到存货的账面价值，以及在估计变动期间的减值损失。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 股权激励计划所授予股权的公允价值

本集团在确定股份支付费用时需要结合历年第三方投资者增资价格或聘请的第三方估值机构协助评估的价值，评估权益工具于授予日的公允价值。公允价值的确定需要管理层对本集团未来现金流作出预测；同时，评估模型所使用的公司未来现金流量、折现率、股价预计波动率及无风险利率等关键参数也需要管理层作出估计及假设。这些估计及假设的变化可能影响本集团对股权激励工具于授予日的公允价值以及应确认的股份支付费用的确定。

(iii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用的金额产生影响。

如附注三(1)所述，本公司符合集成电路设计企业的税收优惠政策。企业需自行判别是否符合享受集成电路设计企业税收优惠政策的条件，申报享受，并向税务局备案。根据本公司的实际情况，本公司认为自本年度起未来五个年度(“未来年度”)能够持续符合享受集成电路设计企业税收优惠政策的条件，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，进而按照相应的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若本公司于未来年度不符合享受集成电路设计企业税收优惠政策的条件，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 租赁

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额—增加/(减少)	
		2021 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	10,005,373.10	3,165,935.12
	租赁负债	6,190,024.10	2,626,770.04
剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，同时按照等同租赁负债的金额，并根据应付租金进行必要调整后确定使用权资产的账面价值。	一年内到期的非流动负债	3,836,061.19	594,172.87
	其他应付款	(63,897.22)	(55,007.79)
	预付账款	(43,185.03)	-

剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(i) 会计政策变更的内容和原因(续)

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	11,056,734.66	3,927,650.44
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	9,909,662.52	3,167,636.59
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(116,422.77)	(53,306.32)
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(27)(a)(i))	<u>10,026,085.29</u>	<u>3,220,942.91</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	0%、25%、21%、17% 或 16.5%等
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	1%或 7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

- (a) 本公司为设立于中华人民共和国广东省佛山市的股份有限公司，适用的企业所得税法定税率为 25%。2021 年，本公司取得广东省科学技术厅等单位颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202144010781)，该证书的有效期为 3 年。根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部于 2016 年 5 月 4 日联合颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)和工业和信息化部、发展改革委、财政部及国家税务总局公告的 2021 年第 9 号关于国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业符合条件的有关规定，企业自行判别是否符合享受集成电路设计企业税收优惠政策的条件，申报享受，并向税务局备案。根据本公司自行评估结果，本公司符合集成电路设计企业的税收优惠政策，自弥补累计税务认定亏损后的首个获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为弥补累计税务认定亏损后的首个获利年度，因此适用企业所得税税率为 0%。

本公司的子公司香港希荻微为注册在中华人民共和国香港特别行政区的有限责任公司，适用的企业所得税税率为 16.5%。

本公司的间接控股子公司美国希荻微为注册在美国的特拉华州，适用的联邦所得税税率为 21%。

本公司的间接控股子公司新加坡希荻微为注册在新加坡，适用的企业所得税税率为 17%。

- (b) 本公司及本公司的境内子公司的产品销售业务适用增值税。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及本公司的境内子公司的产品销售收入适用的增值税税率为 13%。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	35,631,113.01	56,725,549.42
其他货币资金	64,239.26	4,435.37
	<u>35,695,352.27</u>	<u>56,729,984.79</u>
其中：存放在香港及境外的款项	<u>29,076,957.62</u>	<u>53,996,331.00</u>

其他货币资金主要为本集团存放于具有支付牌照的平台资金账户余额，该等账户余额可随时提取。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
浮动收益的银行理财产品	<u>315,491,357.00</u>	<u>320,938,395.07</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的交易性金融资产包括可随时赎回的非保本浮动收益型银行理财产品，该等理财产品的预期年化收益率在 2.25%至 4.32%之间(2020 年 12 月 31 日：2.40%至 3.05%之间)。

(3) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	36,388,231.73	57,422,061.17
减：坏账准备	(363,882.32)	(574,220.61)
	<u>36,024,349.41</u>	<u>56,847,840.56</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	<u>36,388,231.73</u>	<u>57,422,061.17</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>32,036,172.42</u>	<u>(320,361.72)</u>	<u>88.04%</u>

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(d) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(363,882.32)</u>	<u>(574,220.61)</u>

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
按组合计提坏账准备 一年以内	<u>36,388,231.73</u>	1.00%	<u>(363,882.32)</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
按组合计提坏账准备 一年以内	<u>57,422,061.17</u>	1.00%	<u>(574,220.61)</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 370,386.85 元，其中收回或转回的坏账准备金额为人民币 570,918.29 元。

(e) 本年度，本集团无核销的坏账金额。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>25,598,985.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,129,792.87</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团预付款项余额主要为预付原材料采购款及加工费。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>23,759,374.96</u>	<u>92.81%</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	7,921,110.22	241,692.51
其他	<u>132,962.43</u>	<u>52,893.51</u>
	8,054,072.65	294,586.02
减：坏账准备	<u>(80,540.76)</u>	<u>(2,945.86)</u>
	<u>7,973,531.89</u>	<u>291,640.16</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	<u>8,054,072.65</u>	<u>294,586.02</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于 2021 年 12 月 31 日，本集团其他应收款损失准备及其账面余额变动分析如下：

	第一阶段					合计
	未来 12 个月 未来 12 个月内预期 信用损失 (组合)		未来 12 个月 未来 12 个月内预期信 用损失 (单项)		小计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
2020 年 12 月 31 日	294,586.02	(2,945.86)	-	-	(2,945.86)	(2,945.86)
本期新增的款项	8,030,815.84	(80,308.16)	-	-	(80,308.16)	(80,308.16)
本期减少的款项	(183,968.38)	1,839.68	-	-	1,839.68	1,839.68
其中：本期核销	(212.14)	212.14	-	-	212.14	212.14
外币报表折算差异	(87,360.83)	873.58	-	-	873.58	873.58
2021 年 12 月 31 日	8,054,072.65	(80,540.76)	-	-	(80,540.76)	(80,540.76)

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款(2021 年 12 月 31 日，无)。
- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合计提：						
应收押金及						
保证金	7,921,110.25	(79,211.14)	1.00%	241,692.51	(2,416.93)	1.00%
其他	132,962.40	(1,329.62)	1.00%	52,893.51	(528.93)	1.00%
	<u>8,054,072.65</u>	<u>(80,540.76)</u>		<u>294,586.02</u>	<u>(2,945.86)</u>	

- (c) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 80,308.16 元，其中收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,627.54 元。
- (d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为人民币 212.14 元，坏账准备金额为人民币 212.14 元。
- (e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
DB HiTek Co., Ltd.	保证金	7,650,840.00	一年以内	94.99%	(76,508.40)
周见鸿	备用金	68,266.92	一年以内	0.85%	(682.67)
Creekside Business Mall, LLC	押金	52,934.89	一年以内	0.66%	(529.35)
深圳万物商企物业服务 有限公司上海分公司	押金	50,000.00	一年以内	0.62%	(500.00)
林隽琦	押金	49,780.45	一年以内	0.62%	(497.80)
		<u>7,871,822.26</u>		<u>97.74%</u>	<u>(78,718.22)</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,932,327.32	(203,221.96)	25,729,105.36
委托加工物资	22,814,405.98	(759.26)	22,813,646.72
库存商品	48,132,011.03	(1,709,845.78)	46,422,165.25
	<u>96,878,744.33</u>	<u>(1,913,827.00)</u>	<u>94,964,917.33</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,331,520.50	(316,836.97)	1,014,683.53
委托加工物资	13,087,086.31	(73,918.84)	13,013,167.47
库存商品	8,165,828.19	(3,015,272.81)	5,150,555.38
	<u>22,584,435.00</u>	<u>(3,406,028.62)</u>	<u>19,178,406.38</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期其他减少	外币报表折算 差异	2021 年 12 月 31 日
原材料	316,836.97	68,762.81	(94,380.22)	(83,440.90)	(4,556.70)	203,221.96
委托加工物资	73,918.84	264,523.72	(35,495.31)	(301,744.13)	(443.86)	759.26
库存商品	<u>3,015,272.81</u>	<u>1,356,876.17</u>	<u>(228,867.06)</u>	<u>(2,389,275.20)</u>	<u>(44,160.94)</u>	<u>1,709,845.78</u>
	<u>3,406,028.62</u>	<u>1,690,162.70</u>	<u>(358,742.59)</u>	<u>(2,774,460.23)</u>	<u>(49,161.50)</u>	<u>1,913,827.00</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额。	以前减记存货价值的影响因素已经消失。
委托加工物资	以所生产的产成品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额。	以前减记存货价值的影响因素已经消失。
库存商品	产成品的估计售价减去预计的销售费用和相关税费后的金额。	以前减记存货价值的影响因素已经消失。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付发行费用	9,990,161.33	2,115,094.34
待认证进项税额	-	608,493.69
	<u>9,990,161.33</u>	<u>2,723,588.03</u>

(8) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	<u>51,198,520.55</u>	<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团重要的债权投资列示如下：

	面值	票面利率	实际利率	到期日
佛山农村商业银行 行大额存单	50,000,000.00	3.17%	3.17%	2022 年 9 月 30 日

(9) 固定资产

	办公设备	工程设备	运输工具	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	1,096,885.19	6,478,529.57	121,054.52	7,696,469.28
本期增加	1,162,253.48	9,232,642.07	-	10,394,895.55
外币报表折算差异	(12,116.49)	(77,531.03)	-	(89,647.52)
2021 年 12 月 31 日	<u>2,247,022.18</u>	<u>15,633,640.61</u>	<u>121,054.52</u>	<u>18,001,717.31</u>
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	(514,609.22)	(1,207,799.38)	(3,833.39)	(1,726,241.99)
本期增加	(466,192.31)	(1,867,572.60)	(23,000.38)	(2,356,765.29)
外币报表折算差异	3,349.78	12,509.09	-	15,858.87
2021 年 12 月 31 日	<u>(977,451.75)</u>	<u>(3,062,862.89)</u>	<u>(26,833.77)</u>	<u>(4,067,148.41)</u>
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	<u>1,269,570.43</u>	<u>12,570,777.72</u>	<u>94,220.75</u>	<u>13,934,568.90</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>582,275.97</u>	<u>5,270,730.19</u>	<u>117,221.13</u>	<u>5,970,227.29</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 2021 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 2,356,765.29 元(2020 年度：人民币 663,798.15 元)，其中计入营业成本、管理费用、销售费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 441,921.70 元、人民币 378,259.96 元、人民币 1,528,980.79 元及人民币 7,602.84 元(2020 年度：计入管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 48,822.91 元及人民币 614,975.24 元)。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产、融资租入的固定资产和未办妥产权证书的固定资产。

(10) 使用权资产

	房屋及建筑物
原价	
2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	10,005,373.10
2021 年 1 月 1 日	10,005,373.10
本年增加	
新增租赁合同	7,709,219.43
本年减少	
租赁变更	(2,747,545.31)
外币报表折算	(129,067.26)
2021 年 12 月 31 日	<u>14,837,979.96</u>
累计折旧	
2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	-
2021 年 1 月 1 日	-
本年增加	
计提	(5,643,689.10)
本年减少	
租赁变更	1,506,524.37
外币报表折算	29,077.41
2021 年 12 月 31 日	<u>(4,108,087.32)</u>
账面价值	
2021 年 12 月 31 日	<u>10,729,892.64</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>—</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	专利权	软件使用权	特许使用权	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	6,600,000.00	12,999,466.16	274,045.80	19,873,511.96
本期增加	-	21,526,020.98	-	21,526,020.98
外币报表折算差异	-	(262,257.00)	(6,266.40)	(268,523.40)
2021 年 12 月 31 日	<u>6,600,000.00</u>	<u>34,263,230.14</u>	<u>267,779.40</u>	<u>41,131,009.54</u>
累计摊销				
2020 年 12 月 31 日	(4,455,000.00)	(3,680,519.39)	(188,406.60)	(8,323,925.99)
本期增加	(660,000.00)	(9,268,024.49)	(9,691.97)	(9,937,716.46)
外币报表折算差异	-	133,587.31	4,436.57	138,023.88
2021 年 12 月 31 日	<u>(5,115,000.00)</u>	<u>(12,814,956.57)</u>	<u>(193,662.00)</u>	<u>(18,123,618.57)</u>
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	<u>1,485,000.00</u>	<u>21,448,273.57</u>	<u>74,117.40</u>	<u>23,007,390.97</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>2,145,000.00</u>	<u>9,318,946.77</u>	<u>85,639.20</u>	<u>11,549,585.97</u>

2021 年度，无形资产的摊销金额为人民币 9,937,716.46 元(2020 年度：人民币 4,338,839.85 元)。

(12) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日
使用权资产改良	1,531,239.77	2,396,038.20	(831,271.11)	2,099.14	3,098,106.00
云服务器服务费	81,571.33	-	(51,201.63)	-	30,369.70
	<u>1,612,811.10</u>	<u>2,396,038.20</u>	<u>(882,472.74)</u>	<u>2,099.14</u>	<u>3,128,475.70</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产
股份支付费用	71,572,800.00	8,946,600.00
租赁负债	6,517,927.51	1,051,698.05
资产减值准备	2,372,743.94	292,446.80
可抵扣亏损	2,327,777.18	427,975.27
	<u>82,791,248.63</u>	<u>10,718,720.12</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		1,084,097.88
预计于 1 年后转回的金额		9,634,622.24
		<u>10,718,720.12</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,489,211.51	977,849.08
交易性金融资产的公允价值变动	818,934.30	-
	<u>8,308,145.81</u>	<u>977,849.08</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		674,378.68
预计于 1 年后转回的金额		303,470.40
		<u>977,849.08</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	24,565,871.77	81,103,192.11
可抵扣亏损	-	13,140,952.29
	<u>24,565,871.77</u>	<u>94,244,144.40</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 本公司及本公司境内子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2025 年	-	208,399.35
2024 年	-	-
2023 年	-	371,835.61
2022 年	-	2,068,922.84
2021 年	-	6,296,883.00
	<u>-</u>	<u>8,946,040.80</u>

(e) 本公司之境外子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损情况如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
香港希荻微	-	1,689,548.75
新加坡希荻微	-	2,505,362.74
	<u>-</u>	<u>4,194,911.49</u>

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	977,849.08	9,740,871.04
递延所得税负债	977,849.08	-

(14) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期资产采购预付款	446,408.00	14,397.00
长期租赁押金	1,449,385.84	970,590.75
	<u>1,895,793.84</u>	<u>984,987.75</u>
减：坏账准备	(14,493.86)	(9,705.91)
	<u>1,881,299.98</u>	<u>975,281.84</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		外币报表折算 差异	2021 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销		
一、坏账准备	586,872.38	462,657.11	(579,638.76)	(212.14)	(10,761.65)	458,916.94
其中：应收账款坏账准备	574,220.61	370,386.85	(570,918.29)	-	(9,806.85)	363,882.32
其他应收款坏账准备	2,945.86	80,308.16	(1,627.54)	(212.14)	(873.58)	80,540.76
其他非流动资产坏账准备	9,705.91	11,962.10	(7,092.93)	-	(81.22)	14,493.86
二、存货跌价准备	3,406,028.62	1,690,162.70	(358,742.59)	(2,774,460.23)	(49,161.50)	1,913,827.00
	<u>3,992,901.00</u>	<u>2,152,819.81</u>	<u>(938,381.35)</u>	<u>(2,774,672.37)</u>	<u>(59,923.15)</u>	<u>2,372,743.94</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	<u>137,684.77</u>	<u>119,631.96</u>

于 2021 年 12 月 31 日，信用借款均为本集团的子公司持有的信用卡借款余额，信用卡的信用期为 40 天至 60 天。截至 2021 年 12 月 31 日信用借款均未超过信用期，信用期内无需支付借款利息(截至 2020 年 12 月 31 日：无)。

(17) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购	12,602,205.43	-
封测加工费	11,400,806.68	3,291,481.83
	<u>24,003,012.11</u>	<u>3,291,481.83</u>

于 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的应付账款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(18) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	25,502,533.04	15,088,077.05
应付设定提存计划(b)	403,772.17	10,660.32
应付现金结算股份支付费用 (附注四(27)(a))	10,312,867.42	9,993,952.68
	<u>36,219,172.63</u>	<u>25,092,690.05</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津 贴和补贴	14,803,822.26	106,019,340.92	(96,118,853.96)	(214,461.03)	24,489,848.19
职工福利费	-	1,421,839.21	(1,421,839.21)	-	-
社会保险费	185,765.19	8,295,242.61	(7,619,030.64)	(7,583.31)	854,393.85
其中：医疗保险费	173,922.25	8,035,398.73	(7,370,013.15)	(7,499.09)	831,808.74
工伤保险费	1,837.87	77,598.98	(70,795.38)	(84.22)	8,557.25
生育保险费	10,005.07	182,244.90	(178,222.11)	-	14,027.86
住房公积金	98,489.60	2,117,831.80	(2,058,030.40)	-	158,291.00
	<u>15,088,077.05</u>	<u>117,854,254.54</u>	<u>(107,217,754.21)</u>	<u>(222,044.34)</u>	<u>25,502,533.04</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,216.17	4,325,207.12	(3,940,049.98)	(2,710.47)	390,662.84
失业保险费	2,444.15	227,097.63	(216,293.97)	(138.48)	13,109.33
	<u>10,660.32</u>	<u>4,552,304.75</u>	<u>(4,156,343.95)</u>	<u>(2,848.95)</u>	<u>403,772.17</u>

(c) 应付辞退福利

2021 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币 26,250.00 元(2020 年度：人民币 371,786.59 元)。

(19) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	7,457,473.04	-
应交个人所得税	1,449,614.35	1,180,536.22
未交增值税	634,626.63	66,749.53
	<u>9,541,714.02</u>	<u>1,247,285.75</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付设备采购	4,004,275.76	2,790,063.77
应付第三方借款	2,730,087.87	2,793,975.62
应付专业服务费	2,273,976.56	348,864.58
应付研发材料采购款	1,282,349.03	598,758.03
应付员工报销款	394,447.74	427,305.23
应付关联方代垫款	943.70	10,166.52
其他	1,641,374.33	817,099.42
	<u>12,327,454.99</u>	<u>7,786,233.17</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 2,859,167.66 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,890,826.41 元)，主要为应付第三方企业借款，该等款项尚未结清。

(21) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款(附注四(23))	11,682,715.23	4,739,646.57
一年内到期的租赁负债(附注四(24))	4,884,891.43	—
	<u>16,567,606.66</u>	<u>4,739,646.57</u>

(22) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证	<u>368,406.59</u>	<u>118,769.04</u>

(23) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付软件购买款	<u>18,064,096.13</u>	<u>9,161,654.20</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(21))	<u>(11,682,715.23)</u>	<u>(4,739,646.57)</u>
	<u>6,381,380.90</u>	<u>4,422,007.63</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	<u>10,913,790.66</u>	<u>—</u>
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(21))	<u>(4,884,891.43)</u>	<u>—</u>
	<u>6,028,899.23</u>	<u>—</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为人民币 187,008.38 元，均为一年内支付。

(25) 长期应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付现金结算股份支付费用	<u>55,898,724.10</u>	<u>56,433,471.05</u>
减：将于一年内支付的部分	<u>(10,312,867.42)</u>	<u>(9,993,952.68)</u>
	<u>45,585,856.68</u>	<u>46,439,518.37</u>

(a) 应付现金结算股份参见附注四(27)(a)。

(26) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日
		增资	其他	小计	
股本(b)	<u>360,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>360,000,000.00</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日
		增资	整体变更为股 份有限公司	小计	
股本(b)	-	-	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
实收资本(a)	<u>15,311,253.00</u>	<u>1,241,454.00</u>	<u>(16,552,707.00)</u>	<u>(15,311,253.00)</u>	<u>-</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本(续)

- (a) 于2020年8月，本公司股东唐娅及郝跃国分别向本公司注资人民币240,000.00元及人民币160,000.00元，本次新增出资额共计人民币400,000.00元全部计入资本公积。

于2020年9月1日，本公司股东会作出决议，同意深圳辰芯、深圳科宇盛达科技有限公司、刘宏伟、杨湘洲、拉萨亚祥兴泰投资有限公司、晋江君宸达捌号股权投资合伙企业(有限合伙)、朗玛三十号(深圳)创业投资中心(有限合伙)、嘉兴君菁投资合伙企业(有限合伙)、深圳投控建信创智科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)、北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市共同家园管理有限公司、广州金丰投资有限公司共以人民币300,000,000.00元认购公司新增注册资本共计人民币1,241,454.00元，超过注册资本的部分人民币298,758,546.00元计入本公司的资本公积。本次增资后，本公司注册资本为人民币16,552,707.00元。于2020年9月22日，佛山市南海区市场监督管理局核准本次股权转让及增资的工商变更。

截至2020年9月，本公司已收到新增出资合计人民币300,000,000.00元，所有增加出资均以人民币现金形式投入。

- (b) 于2020年12月，本公司股东会作出决议，由广东希荻微原全体股东作为发起人，对广东希荻微进行整体变更为股份公司，以截至2020年10月31日的净资产为折股依据，相应折合为360,000,000股，净资产超过折合股本部分计入股本溢价，同时调整累计亏损。

于2020年11月28日，中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司2020年10月31日的合并及公司资产负债表进行审计，并出具审计报告(中审亚太审字(2020)010718号)，经审计的截至2020年10月31日的净资产金额为人民币452,297,305.09元，超过折合股本部分人民币92,297,305.09元计入资本公积。因折股影响，调减当期累计亏损人民币124,497,879.97元。于2020年12月22日，佛山市市场监督管理局核准广东希荻微整体变更为股份有限公司的工商变更，股本为人民币360,000,000.00元。

于2021年9月，本公司股东向本公司注资人民币6,600,000.00元，本次新增出资额全部计入资本公积。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少- 权益结算的股份支付 修改为现金结算	本期减少- 整体变更为股份 有限公司	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(26)(b))	92,297,305.09	6,600,000.00	-	-	98,897,305.09
其他资本公积 - 股份支付(a)	32,344,632.74	42,596,580.01	-	-	74,941,212.75
	<u>124,641,937.83</u>	<u>49,196,580.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>173,838,517.84</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少- 权益结算的股份支付 修改为现金结算	本年减少- 整体变更为股份有 限公司	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(26)(b))	-	92,297,305.09	-	-	92,297,305.09
资本溢价(附注四(26)(a))	199,786,747.00	299,158,546.00	-	(498,945,293.00)	-
其他资本公积 - 股份支付(a)	10,685,153.27	139,070,712.00	(56,114,047.47)	(61,297,185.06)	32,344,632.74
	<u>210,471,900.27</u>	<u>530,526,563.09</u>	<u>(56,114,047.47)</u>	<u>(560,242,478.06)</u>	<u>124,641,937.83</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积(续)

(a) 股份支付

股票期权计划

概要

于 2019 年 6 月 6 日，原公司股东会批准《员工期权计划》，该计划约定上市后以增资扩股的方式授予员工股权激励，该计划约定可发行股票期权的数量为占公司注册资本总额 6%。于 2020 年 7 月 14 日，公司董事会同意公司通过授予员工期权的方式实施公司及子公司的员工股权激励，授予激励对象的期权数量所对应股权占公司注册资本总额的比例不超过 15%。

股票期权的等待期是与期权持有者约定的自授予日起期权持有者需要提供服务以使股票期权可行权的期限。本公司授予期权持有者股票期权的等待期原约定为授予日后按 4 年分批行权。

2020 年 10 月 19 日，本公司对原《员工期权计划》进行了修订，以满足科创板上市要求。修改后的行权安排为自授予日满 12 个月且本公司已在中国境内首次公开发行并上市之日后分两批行权，每批行权间隔时间不少于 12 个月，每批归属比例为 50%。

于同日，经董事会批准，同意对员工激励计划的海外美国员工作出修改，美国员工股权激励中授予的第一批 25% 期权由权益结算转换为现金激励，并于上市后 3 年内分四期进行支付。以本公司协议修改日的公允价值为依据，确认未折现应付职工薪酬为人民币 68,820,569.72 元，折现后的应付职工薪酬为人民币 56,114,047.47 元，并冲减资本公积人民币 56,114,047.47 元，其中一年内支付部分为人民币 9,993,952.68 元，长期应付职工薪酬人民币 46,120,094.79 元。

长期应付职工薪酬于 2021 年 12 月 31 日折现后的金额为人民币 45,585,856.68 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 46,439,518.37 元)。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积(续)

(a) 股份支付(续)

股票期权计划(续)

期间内股票期权变动情况表

	2021年度	2020年度
年初发行在外的股票期权份数	38,058,911.00	28,700,255.00
本年授予的股票期权份数	-	17,961,599.00
本年转为现金激励的股票期权份数	-	(7,929,743.00)
本年失效的股票期权份数	(3,351,659.00)	(673,200.00)
年末发行在外的股票期权份数	34,707,252.00	38,058,911.00
本年股份支付费用	42,596,580.01	47,347,798.79
累计股份支付费用	98,009,532.07	55,412,952.06

授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团采用二叉树期权定价模型确定股票期权的公允价值。主要参数列示如下：

	2020年10月31日	2019年12月31日	2019年9月30日
企业价值	4,030,000,000.00	1,160,000,000.00	910,000,000.00
股价预计波动率	49.72%	55.04%	54.91%
无风险利率	3.18%	3.14%	3.23%
预计股息率	-	-	-

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他综合(亏损)/收益

	资产负债表其他综合亏损			2021年度利润表中其他综合亏损		
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	2021年 12月31日	本期所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
将重分类进损益的 其他综合亏损 外币财务报表折算 差额	(3,428,335.32)	(1,333,289.53)	(4,761,624.85)	(1,333,289.53)	-	(1,333,289.53)
	资产负债表其他综合收益/(亏损)			2020年度利润表中其他综合亏损		
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
将重分类进损益的 其他综合收益 (亏损) 外币财务报表折算 差额	610,826.59	(4,039,161.91)	(3,428,335.32)	(4,039,161.91)	-	(4,039,161.91)

(29) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	-	1,647,743.11	1,647,743.11

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司按 2021 年净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金人民币 1,647,743.11 元(2020 年：净亏损，无提取法定盈余公积金)。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 累计亏损

	2021 年度	2020 年度
年初累计亏损	(72,524,702.62)	(52,150,115.13)
加：本年归属于母公司股东的净利润 /(亏损)	25,646,295.37	(144,872,467.46)
整体变更股份有限公司(附注四 (26)(b))	-	124,497,879.97
减：提取法定盈余公积	(1,647,743.11)	-
年末累计亏损	<u>(48,526,150.36)</u>	<u>(72,524,702.62)</u>

(31) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入(a)	462,902,080.89	228,250,046.43
其他业务收入(b)	-	138,567.50
	<u>462,902,080.89</u>	<u>228,388,613.93</u>

	2021 年度	2020 年度
主营业务成本(a)	212,907,888.23	119,996,301.05
其他业务成本(b)	-	-
	<u>212,907,888.23</u>	<u>119,996,301.05</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售芯片	<u>462,902,080.89</u>	<u>212,907,888.23</u>
	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售芯片	<u>228,250,046.43</u>	<u>119,996,301.05</u>

于 2020 年度及 2021 年度，本集团所有营业收入均在某一时点确认。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
芯片设计服务	138,567.50	-
(32) 税金及附加		
	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税、教育费附加及其他	174,292.02	44,543.76
(33) 销售费用		
	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	14,033,419.84	9,151,629.58
股份支付费用	7,011,438.70	15,865,622.08
市场推广费	1,439,524.34	731,341.15
使用权资产折旧	537,088.07	—
业务招待费	403,386.09	89,131.47
租赁费	219,807.18	512,928.14
其他	656,027.71	151,614.58
	24,300,691.93	26,502,267.00

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	26,534,190.49	12,935,475.27
股份支付费用	9,542,249.90	21,023,037.06
专业机构服务费	9,254,288.15	7,544,680.29
差旅费	2,225,979.49	857,389.37
办公费	1,661,566.83	997,556.55
折旧及摊销费	1,483,560.45	377,985.31
业务招待费	1,451,576.41	606,310.41
招聘费	1,333,029.70	95,216.78
房租及物业费	1,317,279.48	976,848.36
运输费	488,263.79	118,041.94
使用权资产折旧	436,007.70	—
其他	1,991,879.21	376,028.31
	<u>57,719,871.60</u>	<u>45,908,569.65</u>

(35) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	79,678,346.30	52,028,237.87
股份支付费用	26,042,891.41	102,182,052.86
研发材料费	16,245,495.10	11,092,191.58
折旧及摊销费	11,243,869.50	4,813,976.86
测试加工费	5,990,792.26	2,190,919.81
技术咨询服务费	4,649,120.62	5,725,051.38
使用权资产折旧	4,670,593.33	—
房租及物业费	130,044.29	2,832,255.49
其他	1,081,408.96	559,418.56
	<u>149,732,561.77</u>	<u>181,424,104.41</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
耗用的原材料和委外加工费用	260,761,333.48	114,687,087.11
职工薪酬费用	120,245,956.63	74,115,342.72
股份支付费用(附注四(27)(a))	42,596,580.01	139,070,712.00
库存商品及委托加工物资存货变动	(49,693,502.51)	4,397,178.40
研发材料费	16,245,495.10	11,092,191.58
折旧及摊销费	13,176,954.49	5,191,962.07
专业机构服务费	9,254,288.15	7,544,680.29
测试加工费	5,990,792.26	2,190,919.81
使用权资产折旧	5,643,689.10	—
技术咨询服务费	4,649,120.62	5,725,051.38
差旅费	2,987,887.10	1,235,990.09
运输费	1,886,399.35	1,031,180.33
业务招待费	1,854,962.50	695,441.88
房租及物业费	1,667,130.95	4,322,031.99
办公费	1,970,487.62	1,177,271.53
其他	5,423,438.68	1,354,200.93
	<u>444,661,013.53</u>	<u>373,831,242.11</u>

(37) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	-	3,864.68
加：租赁负债利息支出	741,318.81	—
利息费用	<u>741,318.81</u>	<u>3,864.68</u>
未确认融资费用摊销	2,274,879.09	633,878.22
减：利息收入	(2,180,958.30)	(54,424.58)
汇兑损益	2,726,010.82	3,199,812.48
其他	84,589.58	128,715.17
	<u>3,645,840.00</u>	<u>3,911,845.97</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助-上市补助	3,500,000.00	-	与收益相关
新加坡雇佣补贴	183,206.48	104,020.26	与收益相关
薪资保护计划	-	1,413,831.92	与收益相关
其他	68,091.24	294,270.86	与收益相关
	<u>3,751,297.72</u>	<u>1,812,123.04</u>	

(39) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
理财产品利息收入	5,897,677.84	2,630,938.50
债权投资持有期间取得的利息收入	1,198,520.55	-
	<u>7,096,198.39</u>	<u>2,630,938.50</u>

(40) 公允价值变动(损失)/收益

	2021 年度	2020 年度
理财产品公允价值变动损益	<u>(519,460.77)</u>	<u>1,285,290.14</u>

(41) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账(转回)/损失	(200,531.44)	181,788.66
其他应收款坏账损失	78,680.62	166.71
其他非流动资产坏账损失	4,869.17	4,117.00
	<u>(116,981.65)</u>	<u>186,072.37</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	<u>1,331,420.11</u>	<u>1,002,923.96</u>

(43) 所得税贷项

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,644,204.78	-
递延所得税	<u>(9,740,871.03)</u>	<u>-</u>
	<u>(2,096,666.25)</u>	<u>-</u>

将基于合并利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税贷项：

	2021 年度	2020 年度
利润/(亏损)总额	<u>23,549,629.12</u>	<u>(144,872,467.46)</u>
按适用税率计算的所得税费用	3,691,313.23	(33,600,552.58)
优惠税率的影响	(4,581,137.66)	-
非应纳税收入及研发费用加计扣除	(952,225.49)	(36,788.10)
不得扣除的成本、费用和损失	7,933,055.11	14,564,697.93
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	(3,454,791.11)	(618,022.93)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异及可抵扣亏损	4,759,434.78	19,690,665.68
确认以前年度未确认递延所得税资产 的暂时性差异	<u>(9,492,315.11)</u>	<u>-</u>
所得税贷项	<u>(2,096,666.25)</u>	<u>-</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司股东的合并净利润/(亏损)	25,646,295.37	(144,872,467.46)
本公司发行在外普通股的加权平均数	360,000,000.00	360,000,000.00
基本每股收益	<u>0.07</u>	<u>(0.40)</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.07	(0.40)
— 终止经营基本每股收益：	-	-

本公司于 2020 年 12 月 22 日正式变更为股份有限公司，在计算 2020 年度本公司发行在外普通股加权平均数时，本公司根据相关规定，视同变更整体股份有限公司时的所有股份于 2020 年 1 月 1 日已发行。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年 10 月，经本集团董事会以及股东大会批准，本集团通过了首次员工股票期权激励计划。

对于亏损企业，股份期权的假设行权一般不影响净亏损，但增加普通股股数，从而导致每股亏损金额的减少，实际上产生了反稀释的作用，故于 2020 年度，稀释每股收益等于基本每股收益。

因员工股票期权尚未满足业绩条件，因此计算稀释性每股收益时暂不考虑此股票期权的影响，故于 2021 年度，稀释每股收益等于基本每股收益。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
政府补助	3,751,297.72	1,551,442.11
押金及保证金	145,891.64	54,830.00
其他	2,197,332.14	229,061.66
	<u>6,094,521.50</u>	<u>1,835,333.77</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
研发材料费	15,491,397.87	11,092,092.58
专业机构服务费	9,369,425.50	7,826,885.78
押金和保证金	7,760,223.82	639,008.31
差旅费及办公费	6,711,731.84	2,319,807.89
技术咨询服务费	4,938,314.27	5,794,402.24
测试加工费	4,057,651.96	2,049,440.26
运输费	2,078,946.19	1,162,077.01
业务招待费	1,854,962.50	695,441.88
房租及物业费	1,520,253.17	4,370,422.48
市场推广费	1,439,524.34	656,723.96
招聘费	1,333,029.70	95,216.78
其他	2,192,760.35	615,255.87
	<u>58,748,221.51</u>	<u>37,316,775.04</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
关联方偿还借款 (附注七(4)(d))	-	939,586.55

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
第三方保证金	-	40,950,000.00

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
预付发行中介费用	7,875,066.99	2,115,094.34
偿还租赁负债支付的金额	6,261,859.64	—
支付使用权资产的租赁押金及保证金	1,026,978.30	—
	<u>15,163,904.93</u>	<u>2,115,094.34</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 7,909,391.31 元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润/(亏损)	25,646,295.37	(144,872,467.46)
加：资产减值损失	1,331,420.11	1,002,923.96
信用减值损失	(116,981.65)	186,072.37
使用权资产折旧	5,643,689.10	—
固定资产折旧	2,356,765.29	663,798.15
无形资产摊销	9,937,716.46	4,338,839.85
长期待摊费用摊销	882,472.74	189,324.07
固定资产报废损失	-	9,445.09
财务费用	3,016,197.92	687,917.77
投资收益	(7,096,198.39)	(2,630,938.50)
公允价值变动损失/(收益)	519,460.77	(1,285,290.14)
股份支付费用	42,596,580.01	139,070,712.00
存货的(增加)/减少	(77,117,931.06)	8,975,042.97
递延所得税资产的增加	(9,740,871.04)	-
经营性应收项目的减少/(增加)	13,715,248.01	(30,964,663.03)
经营性应付项目的增加/(减少)	41,887,374.22	4,644,452.13
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>53,461,237.86</u>	<u>(19,984,830.77)</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资活动

	2021 年度	2020 年度
应付软件使用权费(附注四(23))	<u>14,208,107.10</u>	<u>4,004,080.34</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	35,695,352.27	56,729,984.79
减：现金的年初余额	(56,729,984.79)	(24,543,463.83)
现金净(减少)/增加额	<u>(21,034,632.52)</u>	<u>32,186,520.96</u>

(d) 现金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	35,695,352.27	56,729,984.79
其中：可随时用于支付的银行存款	35,631,113.01	56,725,549.42
其他	64,239.26	4,435.37
年末现金余额	<u>35,695,352.27</u>	<u>56,729,984.79</u>

(47) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	4,421,344.74	6.3757	28,189,167.65
港币	962,484.52	0.8176	786,927.34
韩元	34,387,278.92	0.0054	185,691.31
新加坡元	260,984.25	4.7179	<u>1,231,297.58</u>
			<u>30,393,083.88</u>
应收账款—			
美元	4,736,488.25	6.3757	<u>30,198,428.14</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款—			
美元	1,219,264.63	6.3757	7,773,665.50
韩元	698,304.45	0.0054	3,770.84
新台币	1,165.00	4.7179	5,496.35
新加坡元	428,872.46	0.2302	98,726.44
			<u>7,881,659.13</u>
其他非流动资产—			
美元	21,493.63	6.3757	137,036.94
韩元	51,253,012.58	0.0054	276,766.27
新加坡元	19,025.12	4.7179	89,758.61
			<u>503,561.82</u>
短期借款—			
美元	14,714.75	6.3757	93,816.83
韩元	8,123,692.61	0.0054	43,867.94
			<u>137,684.77</u>
应付账款—			
美元	3,704,768.70	6.3757	<u>23,620,493.79</u>
其他应付款—			
美元	619,443.76	6.3757	3,949,387.61
港元	9,081.32	0.8176	7,424.89
韩元	22,539,634.39	0.0054	121,714.03
新加坡元	4,326.19	4.7179	20,410.53
新台币	3,616,326.37	0.2302	832,478.33
			<u>4,931,415.39</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
一年内到期的非流动负债—			
美元	915,601.66	6.3757	5,837,601.50
韩元	61,246,195.63	0.0054	330,729.46
新加坡元	59,996.08	4.7179	283,055.50
新台币	831,633.40	0.2302	191,442.01
			<u>6,642,828.47</u>
长期应付款—			
美元	944,626.76	6.3757	<u>6,022,656.84</u>
租赁负债—			
美元	57,245.64	6.3757	364,981.01
韩元	37,090,988.38	0.0054	233,786.60
新加坡元	49,553.11	4.7179	200,291.34
新台币	723,787.64	0.2302	166,615.91
			<u>965,674.86</u>

五 合并范围的变更

本公司于 2021 年 11 月 4 日设立了全资子公司成都希荻微电子技术有限公司(“成都希荻微”)。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海希荻微电子有限公司 (“上海希荻微”)	上海	上海	产品研发和技术支持	100%	-	收购
香港希荻微	香港	香港	产品物流、采购和销售	100%	-	收购
美国希荻微	美国	美国	产品技术支持、客户支持、市场推广	-	100%	设立
新加坡希荻微	新加坡	新加坡	产品技术支持、客户支持、市场推广	-	100%	设立
成都希荻微	成都	成都	产品研发和技术支持	100%	-	设立

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

(a) 本公司实际控制人的持股比例和表决权比例如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	直接/间接	持股比例	直接/间接
戴祖渝	26.05%	直接	26.05%	直接
TAO HAI	0.50%	间接	0.50%	间接
唐娅	18.27%	直接及间接	18.27%	直接及间接

TAO HAI、戴祖渝和唐娅为本公司的共同实际控制人。于 2021 年 12 月 31 日，TAO HAI、戴祖渝和唐娅合计持有发行人可支配表决权比例均为 44.82%(2020 年 12 月 31 日：44.82%)。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
TAO HAI	实际控制人
戴祖渝	实际控制人
唐娅	实际控制人
范俊	自然人股东，公司董事
郝跃国	自然人股东，公司董事
重庆唯纯企业管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区泓璟股权投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
深圳辰芯创业投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
唐娅	交通工具-汽车	-	80,000.00

(b) 担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日是否已经履行完毕
戴祖渝、何世珍、唐娅、范俊、郝跃国	5,000,000.00	20/05/2019	19/05/2024	是
TAO HAI、唐娅	5,600,000.00	08/04/2019	08/04/2020	是
TAO HAI、唐娅	5,000,000.00	01/08/2019	01/08/2020	是
TAO HAI、唐娅	21,000,000.00	01/07/2019	31/12/2020	是
TAO HAI、唐娅	14,000,000.00	01/08/2018	01/02/2020	是

(c) 向关联方偿还款项

	2021 年度	2020 年度
TAO HAI	-	2,080,729.58
唐娅	-	293,854.09
	-	2,374,583.67

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 关联方偿还借款

	2021 年度	2020 年度
唐娅	-	939,586.55
	<u>-</u>	<u>939,586.55</u>

(e) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	<u>16,673,650.36</u>	<u>35,526,143.25</u>

(5) 关联方余额

(a) 其他应付款-营运资金代垫款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
唐娅	943.70	8,967.16
TAO HAI	-	1,199.36
	<u>943.70</u>	<u>10,166.52</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
机器设备	4,389,960.00	2,795,457.00
无形资产	8,243,389.61	-
	<u>12,633,349.61</u>	<u>2,795,457.00</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	—	4,808,065.20
一到二年	—	4,096,631.31
二到三年	—	1,302,736.95
三年以上	—	849,301.20
	<u>—</u>	<u>11,056,734.66</u>

九 资产负债表日后事项

(1) 向境内投资者首次公开发行普通股 A 股股票情况说明

股票的发行

根据 2021 年 4 月 28 日审批通过的《2021 年第三次临时股东大会决议》，本公司拟申请首次公开发行人民币普通股股票(A 股)不超过 40,010,000 股并在科创板上市，并于 2021 年 12 月 14 日收到中国证券监督管理委员会《关于同意广东希荻微电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，根据普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具的普华永道中天验字(2022)第 0095 号《验资报告》，截至 2022 年 1 月 17 日止，本公司本次向境内投资者首次公开发行普通股 A 股股票 40,010,000 股，每股发行价格为人民币 33.57 元，募集资金总额为人民币 1,343,135,700.00 元，实际收到募集资金人民币 1,244,057,386.80 元(已扣除承销费用)。本次发行后，本公司增加 40,010,000 股流通股，总股本变更为 400,010,000 股(其中无流通限制及限售安排的股票数量为 31,110,765 股，有流通限制或限售安排的股票数量为 368,899,235 股)。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险)、信用风险和流动风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国香港，主要业务以美元结算。本集团已确认的不同于记账本位币的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日
	美元项目
外币金融资产 —	
货币资金	84,922.60
其他应收款	541,625.09
	<u>626,547.69</u>
外币金融负债 —	
其他应付款	10,427.74
一年内到期的非流动负债	6,636,523.38
长期应付款	6,022,656.84
	<u>12,669,607.96</u>
	2020 年 12 月 31 日
	美元项目
外币金融资产 —	
货币资金	16,242.50
其他应收款	270,444.32
	<u>286,686.82</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少 602,153.02 元(2020 年 12 月 31 日：减少或增加约 14,334.35 元)。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	人民币项目	港币项目	新加坡币项目	其他项目	
外币金融资产 —					
货币资金	85.56	786,927.34	8.10	185,691.31	972,712.31
其他应收款	-	-	5,080,916.60	102,497.28	5,183,413.88
其他非流动资产	-	-	-	276,766.27	276,766.27
	<u>85.56</u>	<u>786,927.34</u>	<u>5,080,924.70</u>	<u>564,954.86</u>	<u>6,432,892.46</u>
外币金融负债 —					
短期借款	-	-	-	43,867.94	43,867.94
其他应付款	97,852,202.49	7,424.89	6,094,550.07	954,192.36	104,908,369.81
一年内到期的非流动负债	-	-	-	522,171.47	522,171.47
租赁负债	-	-	-	366,907.25	366,907.25
	<u>97,852,202.49</u>	<u>7,424.89</u>	<u>6,094,550.07</u>	<u>1,887,139.02</u>	<u>105,841,316.47</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	人民币项目	港币项目	新加坡币项目	其他项目	合计
外币金融资产 —					
货币资金	3,134.50	23,021,796.76	8.48	37,552.02	23,062,491.76
应收款项	-	172,027.34	-	-	172,027.34
其他应收款	4,088,439.18	-	2,452,051.51	110,660.28	6,651,150.97
其他非流动资产	-	-	-	45,274.86	45,274.86
	<u>4,091,573.68</u>	<u>23,193,824.10</u>	<u>2,452,059.99</u>	<u>193,487.16</u>	<u>29,930,944.93</u>
外币金融负债 —					
短期借款	-	-	-	21,960.41	21,960.41
其他应付款	103,186,262.29	164.10	146,511.93	373,691.66	103,706,629.98
	<u>103,186,262.29</u>	<u>164.10</u>	<u>146,511.93</u>	<u>395,652.07</u>	<u>103,728,590.39</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 4,892,605.85 元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少净亏损约人民币 4,954,734.43 元)；

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类港币金融资产和港币金融负债，如果美元对港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 38,975.12 元(2020 年 12 月 31 日：减少或增加净亏损约人民币 1,159,683.00 元)。

(b) 利率风险

本集团无长期银行借款等长期带息债务，无重大利率风险。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、债权投资和其他非流动资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国际知名银行、国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
金融负债 -				
短期借款	137,684.77	-	-	137,684.77
应付账款	24,003,012.11	-	-	24,003,012.11
其他应付款	12,327,454.99	-	-	12,327,454.99
租赁负债	5,312,488.98	4,042,776.57	2,238,976.32	11,594,241.87
长期应付款	-	7,104,052.99	-	7,104,052.99
一年内到期的非流动负债	16,567,606.66	-	-	16,567,606.66
	<u>58,348,247.51</u>	<u>11,146,829.56</u>	<u>2,238,976.32</u>	<u>71,734,053.39</u>
	2020 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
金融负债 -				
短期借款	119,631.96	-	-	119,631.96
应付账款	3,291,481.83	-	-	3,291,481.83
其他应付款	7,786,233.17	-	-	7,786,233.17
长期应付款	-	4,723,836.73	-	4,723,836.73
一年内到期的非流动负债	4,739,646.57	-	-	4,739,646.57
	<u>15,936,993.53</u>	<u>4,723,836.73</u>	<u>-</u>	<u>20,660,830.26</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	<u>-</u>	<u>273,002,308.01</u>	<u>42,489,048.99</u>	<u>315,491,357.00</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	<u>-</u>	<u>169,763,559.45</u>	<u>151,174,835.62</u>	<u>320,938,395.07</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2021 年度均无第一层次与第二层次间的转换。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的交易性金融资产属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，估值技术为预期收益法。于 2021 年 12 月 31 日，该等交易性金融资产的公允价值变动不重大。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	出售	当期利得或损失	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
			总额		仍持有的资产计入当期损益 的未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
			计入当期损益的利 得或损失		
金融资产					
交易性金融资产—					
浮动收益的银行理财产品	<u>151,174,835.62</u>	<u>(110,757,465.75)</u>	<u>2,071,679.12</u>	<u>42,489,048.99</u>	<u>209,048.99</u>
	2019 年 12 月 31 日	购买	当期利得或损失	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
			总额		仍持有的资产计入当期损益 的未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
			计入当期损益的利 得或损失		
金融资产					
交易性金融资产—					
浮动收益的银行理财产品	<u>-</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>1,174,835.62</u>	<u>151,174,835.62</u>	<u>1,174,835.62</u>

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、租赁负债和长期应付款等。本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为资产负债表中所列示的股东权益加债务净额。本集团不受制于外部强制性资本要求，与业内其他公司一样，本集团利用资产负债率监察其资本。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>24.58%</u>	<u>18.58%</u>

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	39,278,797.92	80,147,078.17
减：坏账准备	<u>(392,787.98)</u>	<u>(801,470.78)</u>
	<u>38,886,009.94</u>	<u>79,345,607.39</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	<u>39,278,797.92</u>	<u>80,147,078.17</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注 (续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>39,278,170.92</u>	<u>(392,781.71)</u>	<u>99.99%</u>

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(d) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(392,787.98)</u>	<u>(801,470.78)</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
按组合计提坏账准备			
一年以内	<u>39,278,797.93</u>	1.00%	<u>(392,787.98)</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

于 2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
按组合计提坏账准备			
一年以内	<u>80,147,078.17</u>	1.00%	<u>(801,470.78)</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 392,787.98 元，其中收回或转回的坏账准备金额为人民币 801,470.78 元。

(iv) 本年度，公司没有核销的应收账款。

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收集团内往来款	33,311,533.92	32,989,600.18
应收押金及保证金	26,697.10	123,882.96
其他	28,289.72	12,900.00
	<u>33,366,520.74</u>	<u>33,126,383.14</u>
减：坏账准备	(549.87)	(1,054,452.35)
	<u>33,365,970.87</u>	<u>32,071,930.79</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	27,616,520.74	33,126,383.14
一到两年	5,750,000.00	-
	<u>33,366,520.74</u>	<u>33,126,383.14</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收账款无已逾期款项(2020 年 12 月 31 日：无)。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表:

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)		未来 12 个 月内预期信 用损失 (单项)		小计	整个存续期预 期信用损失 (已发生减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	
2020 年 12 月 31 日	136,782.96	(1,367.83)	31,936,515.66	-	(1,367.83)	1,053,084.52	(1,053,084.52)	(1,054,452.35)
本期新增的款项	50,362.28	(503.62)	27,375,106.34	-	(503.62)	-	-	(503.62)
本期减少的款项	(132,158.42)	1,321.58	(26,000,088.08)	-	1,321.58	(1,053,084.52)	1,053,084.52	1,054,406.10
其中：本期核销	(212.14)	212.14	-	-	212.14	(1,053,084.52)	1,053,084.52	1,053,296.66
2021 年 12 月 31 日	54,986.82	(549.87)	33,311,533.92	-	(549.87)	-	-	(549.87)

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段 单项计提：				
应收集团内往来款	<u>33,311,533.92</u>	-	<u>-</u>	不存在重大信用风险
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	
组合计提：				
应收押金及保证金	26,697.10		1.00%	(266.97)
其他	<u>28,289.72</u>		1.00%	<u>(282.90)</u>
	<u>54,986.82</u>			<u>(549.87)</u>

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段 单项计提：				
应收集团内往来款	<u>31,936,515.66</u>	-	<u>-</u>	由于历史实际损失率极低，计提比例为零

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下(续):

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段 单项计提:				
应收集团内往来款	<u>1,053,084.52</u>	100.00%	<u>(1,053,084.52)</u>	i)

i) 于 2020 年 12 月 31 日，应收深圳希荻微款项人民币 1,053,084.52 元。由于本公司战略调整，深圳希荻微于 2020 年 12 月 22 日经深圳市市场监督管理局核准注销，本公司认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
应收押金及保证金	123,882.96	1.00%	(1,238.83)
其他	<u>12,900.00</u>	1.00%	<u>(129.00)</u>
	<u>136,782.96</u>		<u>(1,367.83)</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 503.62 元，其中收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,109.44 元。

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为人民币 1,053,296.66 元，坏账准备金额为人民币 1,053,296.66 元。

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
上海希荻微	集团往来款	30,801,000.00	一年以内	92.31%	-
香港希荻微	集团往来款	2,506,770.61	一年以内	7.51%	-
上海萃昌物业管理有 限公司	押金	16,400.00	一年以内	0.05%	(164.00)
徐秋疑	备用金	13,000.00	一年以内	0.04%	(130.00)
李桐	备用金	10,300.00	一年以内	0.03%	(103.00)
		<u>33,347,470.61</u>		<u>99.94%</u>	<u>(397.00)</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助。

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	170,186,905.69	113,761,614.13
减：长期股权投资减值准备	-	(1,000,000.00)
	<u>170,186,905.69</u>	<u>112,761,614.13</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备年末 余额	本期宣告分派 的现金股利
		追加投资	其他	计提减值准备			
上海希荻微	2,397,449.74	30,000,000.00	6,034,238.95	-	38,431,688.69	-	-
香港希荻微	110,364,164.39	-	21,391,052.61	-	131,755,217.00	-	-
	<u>112,761,614.13</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>27,425,291.56</u>	<u>-</u>	<u>170,186,905.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	108,014,782.24	45,712,591.89
其他业务收入	1,197,124.36	143,198.12
	<u>109,211,906.60</u>	<u>45,855,790.01</u>

	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	32,255,849.73	12,253,279.25
其他业务成本	1,167,652.67	121,698.12
	<u>33,423,502.40</u>	<u>12,374,977.37</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售芯片	77,905,534.32	32,255,849.73
技术服务收入	30,109,247.92	-
	<u>108,014,782.24</u>	<u>32,255,849.73</u>

	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售芯片	17,883,803.32	12,253,279.25
技术服务收入	27,828,788.57	-
	<u>45,712,591.89</u>	<u>12,253,279.25</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,197,124.36	1,167,652.67

	2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	143,198.12	121,698.12

广东希荻微电子股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2021 年度		合计
	在某一时点确认	在某一时段内确认	
主营业务收入			
其中：销售芯片	77,905,534.32	-	77,905,534.32
技术服务收入	-	30,109,247.92	30,109,247.92
其他业务收入	1,197,124.36	-	1,197,124.36
	<u>79,102,658.68</u>	<u>30,109,247.92</u>	<u>109,211,906.60</u>
	2020 年度		
	在某一时点确认	某一时段内确认	合计
主营业务收入			
其中：销售芯片	17,883,803.32	-	17,883,803.32
技术服务收入	-	27,828,788.57	27,828,788.57
其他业务收入	143,198.12	-	143,198.12
	<u>18,027,001.44</u>	<u>27,828,788.57</u>	<u>45,855,790.01</u>

(5) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
理财产品利息收入	5,897,677.84	2,630,938.50
债权投资持有期间取得的利息收入	1,198,520.55	-
	<u>7,096,198.39</u>	<u>2,630,938.50</u>

广东希荻微电子股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助	3,751,297.72	1,812,123.04
一次性确认的以权益结算的股份支付费用	-	(91,722,913.21)
债权投资持有期间取得的利息收入	1,198,520.55	-
理财产品取得的投资收益	5,897,677.84	2,630,938.50
理财产品公允价值变动收益/(损失)	(519,460.77)	1,285,290.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,096.90	(12,804.90)
小计	10,343,132.24	(86,007,366.43)
所得税影响额	(36,323.81)	-
股东权益影响额(税后)	10,306,808.43	(86,007,366.43)

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

2021 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.78%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.04	0.04
2020 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净亏损	-61.63%	(0.40)	(0.40)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	-25.04%	(0.16)	(0.16)